

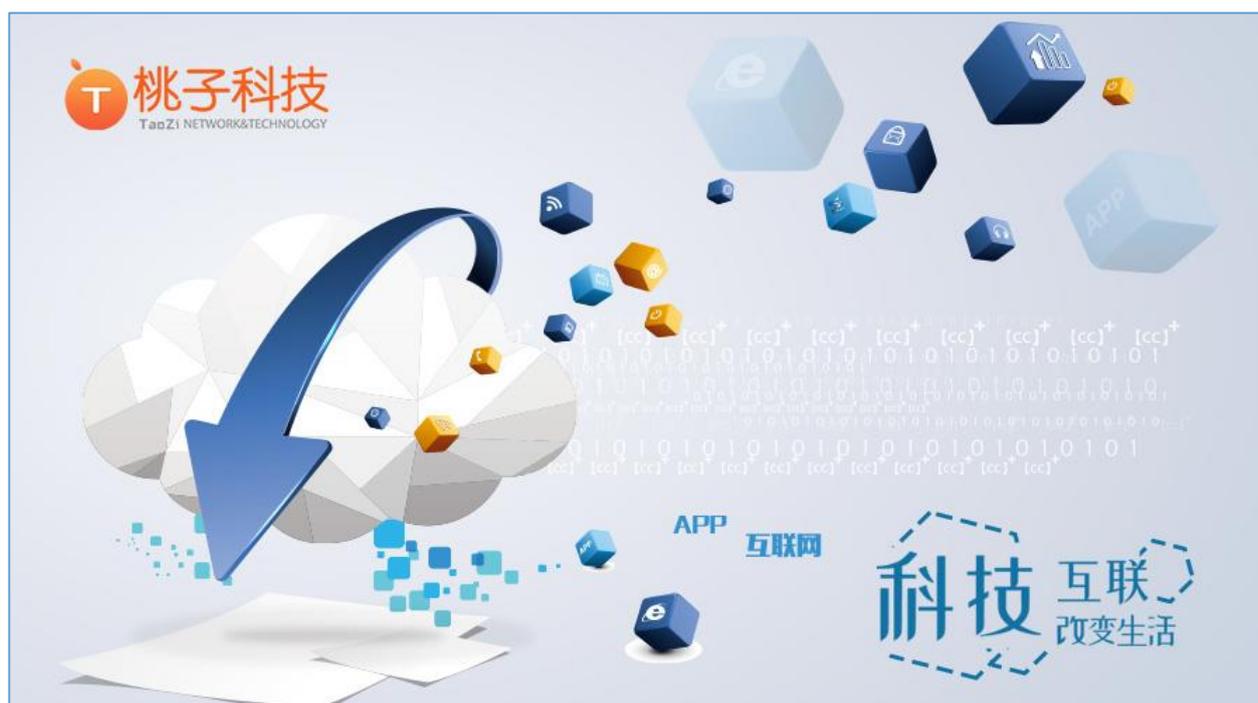


桃子科技

NEEQ : 872372

杭州桃子网络科技股份有限公司

Hangzhou Taozi Network Science & Technology Co., Ltd



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项.....	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告.....	23
第八节 财务报表附注.....	30

释义

释义项目	指	释义
桃子科技、公司、股份公司、本公司	指	杭州桃子网络科技股份有限公司
桃子有限、有限公司	指	公司前身、杭州桃子网络科技有限公司
本期、报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	桃子科技股东大会
董事会	指	桃子科技董事会
监事会	指	桃子科技监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
渤海证券、主办券商	指	渤海证券股份有限公司
民禾律师、律师	指	浙江民禾律师事务所
众华会计师、会计师	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
Java	指	一种可以撰写跨平台应用程序的面向对象的程序设计语言
PAAS	指	Platform as a Service 的缩写，意思是平台即服务
SAAS	指	Software as a Service 的缩写，意思是软件即服务
莉莉安	指	浙江莉莉安网络科技有限公司
桃子投资	指	杭州桃子投资管理合伙企业
杭州介百	指	杭州介百文化创意有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
	指	

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人岑益斌、主管会计工作负责人李永强及会计机构负责人（会计主管人员）李永强保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	杭州桃子网络科技有限公司
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿； 2. 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并签章的财务报表； 3. 董事会决议文件； 4. 监事会决议文件；

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州桃子网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Taozi Network Science & Technology Co., Ltd
证券简称	桃子科技
证券代码	872372
法定代表人	岑益斌
办公地址	浙江省杭州市西湖区文一西路 98 号数娱大厦 1308

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李永强
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0571-87093550
传真	0571-87093550
电子邮箱	455458094@qq.com
公司网址	http://www.hztaozi.com
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市西湖区文一西路 98 号数娱大厦 1308, 310013
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	杭州桃子网络科技股份有限公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 12 月 25 日
挂牌时间	2017 年 11 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	移动互联网商用平台系统专业一体化解决方案服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	杭州麦思网络股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	岑益斌、戚勇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91330106321919069E	否
注册地址	浙江省杭州市西湖区文一西路98号 数娱大厦1308	否
注册资本（元）	6,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	渤海证券
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦A座
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	141,509.43	5,232,851.96	-97.30%
毛利率%	77.36%	81.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,740,411.41	1,058,093.67	-359.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,940,411.41	1,058,093.67	-377.90%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-40.73%	13.49%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-43.70%	13.49%	-
基本每股收益	-0.4567	0.1763	-359.05%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	9,570,908.35	10,442,638.26	-8.35%
负债总计	4,212,685.11	2,344,003.61	79.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,358,223.24	8,098,634.65	-33.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	1.35	-33.84%
资产负债率%(母公司)	44.02%	22.45%	-
资产负债率%(合并)	44.02%	22.45%	-
流动比率	1.38	2.80	-
利息保障倍数	-20.20	6.53	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,278,804.87	-2,351,834.98	39.41%
应收账款周转率	0.02	0.90	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.35%	43.10%	-
营业收入增长率%	-97.3%	3.68%	-
净利润增长率%	-359.00%	19.21%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	6,000,000	6,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00
非经常性损益合计	200,000.00
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	200,000.00

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	6,253,225.96	-		
应收票据	-	-		
应收账款	-	6,253,225.96		
应付票据及应付账款	472,935.31	-		
应付票据	-	-		
应付账款	-	472,935.31		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的销售主要是通过成功案例背书，口碑传播的方式，其商业模式主要包括采购模式、研发模式、服务模式及盈利模式，具体情况如下：

（一） 采购模式

公司采购主要分为软件采购和硬件采购。

公司采购的软件部分由研发部负责，根据公司业务发展需求和客户实际业务需求，结合公司实际的开发能力和开发风险分析，决定是否进行软件采购，如需进行软件采购，则公司会向有能力完成该需求的软件企业进行洽谈、合作，进行可行性分析，最终签订软件委托开发合同，公司验收合格后采购完成。

公司采购的硬件部分主要由行政部负责，当有业务部门提供申请时，行政部根据公司预算和实际业务需求和开发计划等，确定采购进程，制定详细的采购方案，并根据综合指标评估确定合格的供应商。主要包括服务器、交换机、局域网/广域网路由器、存储设备等软件企业常用硬件设备。

（二） 研发模式

研发初期，公司会派专业人员负责项目的接洽、分析，并且根据客户实际需求，结合公司研究成果进行商业应用软件产品的开发，以及构建完整的商业平台运行网络架构，包括网络服务器、数据库、LBS、CDN、企业信息分发、快递信息采集等平台应用生态链，并按照立项、目标、设计、开发、发布五个阶段的标准化产品开发流程，完成持续动态化的产品开发及客户化的定制开发。报告期内，公司以自主研发为主。

（三） 服务模式

公司的服务模式包括前期客户需求采集、商业模式分析、盈利数据模型设定、定制产品服务方案、产品开发及实施、运营维护执行、营销活动配合等等。

公司项目团队在销售阶段参与客户的需求沟通及产品服务方案制定等环节，以充分了解客户需求，为后期的开发与运行维护做准备。

在客户签约后，项目团队根据客户需求及前期拟定的技术开发与服务方案，帮助客户梳理业务流程，使产品符合客户的实际需求。

公司通过为客户提供技术支持、商业模式分析和确立、个性化产品方案的开发与实施，高效及时的运营维护等优质服务，可以保证公司产品在客户企业中顺利使用，帮助客户成功开拓市场，以深度合作的方式保

证客户的续约率。

（四）盈利模式

公司盈利主要通过向客户提供商业应用软件全案解决服务以及后续的增值服务和信息技术服务。

1、提供商业应用软件全案解决服务

客户在推出符合他们自身业务特性需求的互联网产品时，在自身不具备技术团队或技术团队技术实力不足的情况下，通常需要专业的供应商提供全案商业应用系统解决方案，因此公司通过专业的产品设计人员向企业提供专业的技术支持、方案设计、应用开发与运行维护服务，包括业务流程咨询、梳理、二次开发、上线、调试、培训等服务。公司通常以项目实施所需产品设计人员、技术开发人员的级别与人数以及项目实施所需时间作为项目开发与维护合同的报价基础，此部分收入为公司的最主要收入的来源。

鉴于合同周期较长，公司一般按照项目开发完成进度与运行维护时长来收取服务价款与确认服务收入。

2、提供推广服务和信息技术服务

在项目运营维护过程中，企业遇到项目产品宣传营销推广及口碑传播、商品图片优化等问题时，公司会根据对项目产品的深入了解程度，选择合适的下游服务供应商进行服务匹配，成为连接上下游的服务枢纽。根据下游服务供应商的价格体系，向企业收取合理的费用。在主体合作项目产品贡献稳定收入的前提下，通过提供推广服务和信息技术服务增加公司收入和利润，并通过该种合作模式，为公司未来向合作企业输送更深入的业务增值服务打好合作基础。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

上半年经营情况：

报告期末公司总资产为 9,570,908.35 元，比年初减少 871,729.91 元，减少 8.35%，其中流动资产减少了 727,416.02 元，应收账款减少 934,084.90 元。

报告期内公司营业收入为 141,509.43 元，较上年同期减少了 5,091,342.53 元，减少了 97.30%；净利润为-2,740,411.41 元，较上年同期减少了 359.00%，主要原因是公司面临的市场竞争比较激烈，公司不具有明显的竞争优势，且公司面临转型，公司的重心从维护老客户的业务转移到新产品的研发上。

报告期现金及现金等价物较期初减少 20,408.19 元，其中经营活动产生的现金流量净额为-3,278,804.87 元，投资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，筹资活动产生的现金流量净额为 3,258,396.68 元。

下半年经营计划：

（1）加强技术创新和研发投入

软件服务业的核心竞争力是技术层面的创新与升级，加强与客户的沟通，深入对市场的了解，开发具有竞争力的产品。此外，对于公司的技术研发费用，也要做好充足的预算。

（2）大力引进技术型、管理型人才

完善人才体系的培养，建立配套的用人机制，留人政策。人才培养是项系统性的工程，除了专业技能的培训之外，对员工的薪酬、职位晋级、股权激励要有一个妥善的方案。另外，对于能接触公司核心的商业秘密，技术代码文本的员工骨干，也需要保密性协议的约束。

（3）开拓新的盈利点

公司未来将加快新产品的立项与研发，在垂直型 SaaS 的细分化领域内深耕，着重拓展行业的供应链管理模块。同时，掌握市场动态推出相对应的产品，为公司增加新的业务版块，创造新的赢利点。

（4）参与资本市场、引入战略伙伴

公司需要积极进入资本市场，通过提高公司的品牌知名度，努力获得投资者的认可，引入战略伙伴并进一步拓宽公司融资渠道。未来，借助资本市场的力量，实现产业上下游的进一步整合，提高市场竞争力。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

公司是移动互联网商用平台系统专业一体化解决方案供应商，产品和技术服务在电子商务平台系统领域具有一定竞争优势，在行业内具有较好的企业品牌形象和口碑优势。但是公司所处的软件行业属于充分竞争行业，业内具有众多较强技术实力的企业。公司目前客户主要为浙江省内有移动端电子商务平台系统服务需求的企业，客户区域集中度较高。若公司在未来经营过程中不能拓宽服务范围并充分发挥自身在细分市场的优势，公司在未来将会面临较大的市场竞争压力，存在一定的市场竞争风险。

公司应对策略：提升服务质量，通过加强技术开发，确保高效、高质地满足客户的各种个性化定制需求；把握市场机遇，积极拓展公司业务领域和业务范围，扩大公司规模，提高市场竞争力。

2、人才流失风险

软件行业属于技术密集型行业，公司产品涉及包涵电子商务平台系统开发与维护在内的移动互联网商用平台系统专业一体化解决方案服务，技术复杂且难度系数较高，掌握核心技术需要公司研发团队通过长期研发实践和项目经验总结，因此对从业人员的专业性要求较高。公司成立时间较短，虽已培养了一支具备服务经验的核心技术团队，但是相较于业内大型软件公司，公司整体规模和技术人员福利待遇仍与软件行业大型

企业具有一定差距，如果公司在人才竞争中无法占据有利地位导致核心人员大量流失，将对公司相应业务领域的技术服务水平造成影响。

公司应对策略：建设尊重知识、尊重劳动的企业文化，提升公司员工的归属感，建立对优秀员工的激励机制，逐步提升核心技术团队的福利待遇。

3、新产品研发风险

公司定位于移动互联网商用平台系统专业一体化解决方案供应商。鉴于公司目前主要服务客户为电子商务企业，主要产品及服务围绕电子商务企业平台建设和维护以及其相关服务展开。公司未来将积极把握市场机遇，积极拓展公司业务向直播、旅游以及金融服务等领域客户的延伸。公司在面向新的行业客户提供商用平台系统一体化解决方案服务的过程中必然需要进行新技术和新产品的研发，需要结合客户需求和行业特点建立新的产品和服务体系，在这过程中需要投入较大的人力、财力和物力，如果公司新开发的产品不能适应客户需求和行业发展趋势，公司将面临未来经营业绩下滑的风险。

公司应对策略：加强新产品开发前的市场调研，精确定位目标客户。在新产品开发和服务体系建立的过程中挑选具有较强研发实力的开发团队，积极沟通客户需求，避免关键技术和核心新产品方面的开发失误。

4、应收账款金额较大的风险

随着业务规模的扩大，销售收入的增加，公司应收账款增长较快，应收账款情况如下：报告期末，公司应收账款净额为 5319141.06 元，占当期总资产的比例为 55.58%。

公司已按照会计准则的规定制定了坏账准备计提政策，且公司与绝大部分客户均建立了稳定的合作关系，但是随着客户数量及应收账款总额的增加，可能出现客户延迟付款并导致公司生产经营资金不足或发生坏账损失的风险，将对公司生产经营产生一定的影响。

公司应对策略：公司将按照有关销售合同的约定按时通知客户进行付款，一方面，公司将在新合同的签署时与客户进行协商，以争取更加有利于公司收款的协议条件，另一方面公司将加强应收账款催收，降低应收账款收回风险。

5、实际控制人不当控制的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，岑益斌先生和戚勇先生为公司实际控制人。岑益斌先生通过麦思网络和桃子投资间接控制公司 100%表决权，同时担任公司董事长。戚勇先生持有麦思网络 5.07%的股权，持有桃子投资 30%份额，为桃子投资的有限合伙人，同时担任公司总经理。公司其他三名董事均不在公司担任具体职位，公司具体业务均由戚勇先生负责。若岑益斌先生和戚勇先生利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免等方面进行不当控制，可能对公司生产经营产生一定的不利影响。

公司应对策略：公司目前已建立科学的法人治理结构，并制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《重大财务决策制度》、《对外担保管

理制度》、《规范股东及其关联方资金占用制度》，通过上述内部控制制度的制定与实施，能够进一步规范控股股东、实际控制人的决策行为，将使公司的生产经营得到更有力保障。

6、行业政策风险

桃子科技现阶段服务的客户主要为中型电商企业，公司为其开发定制化的移动端商城平台系统并提供运营维护服务、平台增值服务和信息技术服务。国家目前对电子商务行业采取鼓励态度，相继发布《关于大力发展电子商务加快培育经济新动力的意见》《电子商务“十三五”发展规划》等政策文件，保障电子商务行业稳定较快发展。但是由于电子商务行业发展历史短、发展速度快，行业监管存在盲区，如果未来电子商务行业整体规模扩张导致行业供给过剩或者由于行业发展不规范导致消费者利益受到严重损害，国家可能出台政策强化电商行业监管或限制电商行业发展规模。此类政策出台将会抑制公司客户的电商平台系统采购需求，进而对公司业务产生负面影响。

公司应对策略：公司将密切关注市场变化，根据客户在业务中的实际需求强化公司新产品的开发，保持公司产品在电子商务客户中的竞争力。同时，公司将积极探索旅游、传媒和金融服务等领域的商用平台系统服务需求，研究开发符合上述行业需求的商用平台系统产品，将公司产品线向旅游、传媒和金融服务等行业拓展，降低服务单一行业客户的政策性风险。

7、客户集中度较高的风险

报告期内，公司收入依赖于单一客户浙江莉莉安网络科技有限公司，2019年1-6月来自于浙江莉莉安网络科技有限公司的收入占公司总收入的100.00%。

公司应对策略：公司未来将通过与大客户加深合作，提供更多类型的配套服务，促进合作模式稳定，增加客户粘性；同时拓展现有业务的宽度和深度，进一步加强开拓新客户、新市场等举措，来降低客户依赖对公司可能造成的影响。

8、公司业绩下滑的风险

报告期内公司营业收入为141,509.43元，较上年同期减少了5,091,342.53元，减少了97.30%；净利润为-2,740,411.41元，较上年同期减少了359.00%，公司业绩下滑明显。公司面临的市场竞争比较激烈，公司不具有明显的竞争优势，且公司面临转型，公司的重心从维护老客户的业务转移到新产品的研发上。若公司研发新产品进度不及预期，公司存在持续业绩下滑的风险

公司应对策略：公司未来要加大新产品的研发力度和营销力度，进一步开拓新客户、新市场。

四、企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，

积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

报告期内公司支付各项税费 60,971.08 元，为员工缴纳社会保险金 43,625.42 元，住房公积金 32,712.00 元。在公司经营之余成立爱心小组，宣传和鼓励员工积极参与社会公益活动。

未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
岑益斌、徐颖	为本公司提供担保	190万	已事后补充履行	2019年8月20日	2019-021

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联交易为公司日常经营活动中所发生的交易。公司充分利用关联方的优势和资源为公司经营发展提供便利，在一定程度上有利于降低公司运营成本，有利于保证公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。

关联交易不存在损害公司及其他股东的利益的情形。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/7/1	2019/6/21	-	杭州桃财科技有限公司公司30%股权	30万元	现金	30万元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资设立参股公司是处于公司整体发展规划考虑，提高公司整体盈利能力，符合公司长期发展战略。

本次投资是公司自身发展的需要，有利于增强公司市场竞争力，对公司长期发展和布局有积极的影响，对公司未来财务和经营成果有积极影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/9/13	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 1；	正在履行中
董监高	2017/9/13	-	挂牌	竞业限制承诺	详见承诺事项详细情况 2；	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/9/13	-	挂牌	关于住房公积金的承诺	详见承诺事项详细情况 3；	正在履行中
董监高	2017/9/13	-	挂牌	关于对外担保、对外投资、委托理财、关联交易等重大事项的承诺	详见承诺事项详细情况 4；	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东杭州麦思网络股份有限公司、实际控制人岑益斌先生、戚勇先生出具了《避免同业竞争承诺函》：

(1) 本人/本公司及本人/本公司控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；

(2) 本人/本公司作为公司的控股股东、实际控制人，保证本人/本公司及本人/本公司控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；

(3) 本人/本公司将不会利用控股股东、实际控制人的地位，通过任何途径或方式损害公司及公司其他股东的合法利益；

(4) 本人/本公司同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司造成的一切经济损失，以及公司为主张其经济损失而支出的所有费用；

报告期内控股股东严格遵守承诺，未出现违背承诺情况。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《竞业限制承诺函》：

(1) 本人在桃子科技任职期间及本人从桃子科技离职后 6 个月内，不在中国境内外直接或间接从事与桃子科技相同、相似或有竞争关系的业务，也不直接或间接在与桃子科技及其子公司有相同、相似或有竞争关系的业务单位工作、任职或拥有权益。

(2) 本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事任何与公司及其子公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与桃子科技及其子公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他企业；

如在上述期间，本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与桃子科技主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知桃子科技，并尽力将商业机会给予桃子科技，以避免与桃子科技形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保桃子科技及桃子科技其他股东利益不受损害。报告期内董事、监事、高级管理人员严格遵守承诺，未出现违背承诺情况。

3、实际控制人关于住房公积金的承诺：

若因公司违反住房公积金等相关法律法规或规范性文件的规定而受到处罚或遭受损失的，本人将全额承担包括补缴金额、滞纳金、罚款、赔偿金或其他损失在内的一切责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失。

报告期内实际控制人严格遵守承诺，未出现违背承诺情况。

4、公司董事、监事、高级管理人员关于对外担保、对外投资、委托理财、关联交易等重大事项的承诺：

公司董事、监事、高级管理人员签署承诺，在对外担保、对外投资、委托理财、关联交易等重大事项均严格依照《公司章程》、三会议事规则及相关管理制度规定的审批权限，履行决策程序，并且严格执行决议的相关内容。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员严格遵守承诺，未出现违背承诺情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	1,999,999	33.33%	0	1,999,999	33.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,333,333	22.22%	0	1,333,333	22.22%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	4,000,001	66.67%	0	4,000,001	66.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,666,667	44.45%	0	2,666,667	44.45%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		6,000,000	-	0	6,000,000	-	
普通股股东人数							2

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杭州麦思网络股份有限公司	4,000,000	0	4,000,000	66.67%	2,666,667	1,333,333
2	杭州桃子投资管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	33.33%	1,333,334	666,666
合计		6,000,000	0	6,000,000	100.00%	4,000,001	1,999,999

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

杭州麦思网络股份有限公司、杭州桃子投资管理合伙企业（有限合伙）系由同一实际控制人控制的公司，除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

杭州麦思网络股份有限公司持有桃子科技 66.67% 的股份，系本公司控股股东，其基本情况如下：

住所	杭州市西湖区双浦镇周富村
法定代表人	岑益斌
类型	股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
注册资本	1,480 万元人民币
经营范围	服务：第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）：互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗、保健、药品和医疗器械、广播电影电视节目、电子公告服务，含文化，利用信息网络经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行），计算机软硬件、计算机网络设备的技术开发、技术服务，网页设计，图文设计（除广告），计算机网络维护，承接：计算机网络工程（涉及资质凭证经营）；批发、零售：计算机及配件。 依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期	2007 年 07 月 04 日

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为岑益斌先生和戚勇先生。其基本情况如下：

岑益斌先生，1979 年 8 月生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2001 年 7 月毕业于浙江大学；2001 年 7 至 2003 年 9 月担任杭州国电信息技术有限公司项目经理；2003 年 10 月至 2006 年 6 月担任杭州顺源信息科技有限公司部门经理；2006 年 7 月至 2011 年 11 月任上海奥盛软件科技有限公司杭州研发中心首席运营官；2011 年 12 月至今任杭州麦思网络股份有限公司董事长兼总经理；2015 年 12 月至 2017 年 5 月任杭州桃子网络科技有限公司董事长兼总经理；2017 年 5 月至今任杭州桃子网络科技股份有限公司董事长。

戚勇先生，1984 年 2 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2006 年毕业于浙江工业大学；2006 年 9 月至 2008 年 7 月任东星软件（上海）有限公司程序员；2008 年 7 月至 2009 年 12 月任上海奥盛软件有限公司杭州研发中心程序员；2010 年 1 月至 2012 年 8 月任杭州游之门网络科技有限公司主程；2013 年 1 月至今先后任杭州麦思网络股份有限公司首席运营官、董事；2015 年 12 月至 2017 年 5 月先后任杭州桃子网络科技有限公司项目经理、副总经理；2017 年 5 月至今任杭州桃子网络科技股份有限公司总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
岑益斌	董事长	男	1979年8月	本科	2017.5.25-2020.5.24	否
戚勇	董事、总经理	男	1984年2月	本科	2017.5.25-2020.5.24	是
童毅	董事	男	1980年1月	本科	2017.5.25-2020.5.24	是
徐颖	董事	女	1979年7月	大专	2017.5.25-2020.5.24	是
李永强	董事、财务总监、董事会秘书	男	1977年6月	本科	2017.5.25-2020.5.24	是
陈杰	监事、监事会主席	男	1980年5月	本科	2018.11.23-2020.5.24	否
陈立冬	监事	男	1985年11月	本科	2017.5.25-2020.5.24	否
林亚玲	职工监事	女	1994年7月	大专	2017.5.25-2020.5.24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司实际控制人、董事长岑益斌与公司董事徐颖系夫妻关系。

除上述披露的关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他通过投资、协议或其他安排形成的关联关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	14	13
行政管理人员	3	3
财务人员	2	2
员工总计	19	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	15	13
专科	4	5
专科以下		
员工总计	19	18

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进：公司采用公平、公开、公正的原则，招聘优秀、适用之人才。公司重视员工在本职工作中的专业技术能力，并以此为中心规划员工的职业发展。

2、薪酬政策：公司结合企业实际和内外部环境，不断改革和完善薪酬分配、福利和保险制度，努力使全体员工共享企业发展成果。公司按照不低于所在省市标准的原则，制定了员工最低工资标准，为员工缴纳社会保险。

3、培训计划：公司提供入职培训、部门业务培训、新老员工技能培训及其它专项培训，保证新进员工能快速适应新的工作环境，同时发掘老员工潜在工作能力。全面优化公司管理水平，支持公司人才发展战略。

4、报告期没有公司需承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	27,654.45	48,062.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	5.2	5,319,141.06	6,253,225.96
其中：应收票据			
应收账款		5,319,141.06	6,253,225.96
应收款项融资			
预付款项	5.3	266,840.65	169,241.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	220,261.44	90,783.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,833,897.60	6,561,313.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.5	61,803.91	98,870.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.6	3,435,933.44	3,646,333.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.7	28,468.45	49,819.80
递延所得税资产	5.8	210,804.95	86,301.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,737,010.75	3,881,324.64
资产总计		9,570,908.35	10,442,638.26
流动负债：			
短期借款	5.9	3,620,000.00	300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	5.10	48,162.65	472,935.31
其中：应付票据			
应付账款		48,162.65	472,935.31
预收款项	5.11	103,360.00	100,000.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.12	356,034.59	365,442.92
应交税费	5.13	24,687.70	82,603.23
其他应付款	5.14	60,440.17	1,023,022.15
其中：应付利息		12,935.56	627.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,212,685.11	2,344,003.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,212,685.11	2,344,003.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.15	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.16	820,099.30	820,099.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.17	127,853.54	127,853.54
一般风险准备			
未分配利润	5.18	-1,589,729.60	1,150,681.81
归属于母公司所有者权益合计		5,358,223.24	8,098,634.65
少数股东权益			
所有者权益合计		5,358,223.24	8,098,634.65
负债和所有者权益总计		9,570,908.35	10,442,638.26

法定代表人：岑益斌

主管会计工作负责人：李永强

会计机构负责人：李永强

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		141,509.43	5,232,851.96
其中：营业收入	5.19	141,509.43	5,232,851.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,206,424.50	3,916,775.53
其中：营业成本		32,038.67	975,923.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.20	352.32	38,147.19
销售费用	5.21	39,519.35	
管理费用	5.22	1,223,650.55	1,240,894.76
研发费用	5.23	1,005,128.96	1,313,970.09
财务费用	5.24	75,118.38	63,903.26
其中：利息费用		73,911.88	62,456.31
利息收入		94.63	273.43
信用减值损失	5.25	830,616.27	
资产减值损失	5.25		283,936.90
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,064,915.07	1,316,076.43
加：营业外收入	5.26	200,000.00	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,864,915.07	1,316,076.43
减：所得税费用	5.27	-124,503.66	257,982.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,740,411.41	1,058,093.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,740,411.41	1,058,093.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,740,411.41	1,058,093.67
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,740,411.41	1,058,093.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,740,411.41	1,058,093.67
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.4567	0.1763
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：岑益斌

主管会计工作负责人：李永强

会计机构负责人：李永强

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		263,360.00	2,483,364.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.28	223,134.64	439,875.34
经营活动现金流入小计		486,494.64	2,923,239.61
购买商品、接受劳务支付的现金		846,246.38	1,834,374.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,777,858.35	2,209,256.25
支付的各项税费		60,971.08	86,389.80
支付其他与经营活动有关的现金	5.28	1,080,223.70	1,145,054.25
经营活动现金流出小计		3,765,299.51	5,275,074.59
经营活动产生的现金流量净额	5.29	-3,278,804.87	-2,351,834.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			99,798.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			99,798.97
投资活动产生的现金流量净额			-99,798.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,830,000.00	2,810,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,830,000.00	2,810,000.00
偿还债务支付的现金		3,510,000.00	590,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,603.32	58,737.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,571,603.32	648,737.95
筹资活动产生的现金流量净额		3,258,396.68	2,161,262.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,408.19	-290,371.90
加：期初现金及现金等价物余额		48,062.64	724,843.74
六、期末现金及现金等价物余额		27,654.45	434,471.84

法定代表人：岑益斌

主管会计工作负责人：李永强

会计机构负责人：李永强

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。

“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”, 应收票据本期余额0.00元, 上期余额0.00元; 应收账款本期余额5,319,141.06元, 上期余额6,253,225.96元;

“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”, 应付票据本期余额0.00元, 上期余额0.00元; 应付账款本期余额48,162.65元, 上期余额472,935.31元;

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》, 以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司自2019年1月1日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。

本公司按照新金融工具准则相关规定, 于准则施行日, 对金融工具进行以下调整:

1. 本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估, 经本公司评估, 新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

2. 本公司因执行新金融工具准则对2019年1月1日合并及公司资产负债表各项目的没有影响。

二、 报表项目注释

1 公司基本情况

杭州桃子网络科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由杭州麦思网络股份有限公司和杭州桃子投资管理合伙企业(有限合伙)2名法人作为发起人, 由杭州桃子网络科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司于2017年6月16日取得杭州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为

91330106321919069E的营业执照, 注册资本600.00万元。

经历增资后, 公司现有实收资本600.00万元。其中, 杭州麦思网络股份有限公司出资400万元, 占注册资本的66.67%; 杭州桃子投资管理合伙企业(有限合伙)出资200万元, 占注册资本的33.33%。

本公司经营范围: 服务: 计算机软硬件、通信系统的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让, 承接网络工程(涉及资质证凭证经营); 批发、零售: 通信设备(除专控), 计算机软硬件。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的12个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

本财务报表所载财务信息的会计期间为2019年1月1日起至2019年6月30日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除1)以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.8 金融工具

3.8.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3.8.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。

- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资) 之外的金融资产, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.8.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出, 不得撤销。

3.8.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具 (即主合同) 中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.8.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.8.6 金融工具的计量

1) 初始计量

公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.8.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

(1) 对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	应收关联方款项

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	应收关联方款项

各组合预期信用损失率

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

金融工具 (续)

3.8.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失 (包括本公司自身信用风险变动的影响金额) 计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,

计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.8.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

3.8.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.9 应收款项

3.9.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.8 金融工具

3.9.2 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.8 金融工具

3.9.3 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.8 金融工具

3.10 存货

3.10.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.10.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.10.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.11 划分为持有待售类别

3.11.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售类别:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.11.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.12 长期股权投资

3.12.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.12.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.12.3 后续计量及损益确认方法

3.12.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

3.12.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.12.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.12.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.12.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.12.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.13 固定资产

3.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.13.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	直线法	3-5	5	19%至 31.67%
办公设备	直线法	3-5	5	19%至 31.67%

3.14 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。

在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.15 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

3.16 无形资产

3.16.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括软件著作权。无形资产以实际成本计量。

软件著作权按使用年限10年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.16.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.17 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.18 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
房屋租赁费	直线法	按照房租合同使用年限确定
房屋装修费	直线法	按照房租合同使用年限确定

3.19 职工薪酬

3.19.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.19.2 离职后福利

3.19.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.19.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.19.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.19.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.20 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

3.21 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.21.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

3.21.2 提供劳务

-
- (1) 软件技术开发服务以收到验收单时, 确认营业收入的实现;
 - (2) 信息服务, 即图样优化处理以收到验收单时, 确认营业收入的实现;
 - (3) 推广服务, 即信息推广服务, 以投放期限结束时, 确认营业收入的实现;
 - (4) 平台维护服务, 即软件平台的后续维护服务, 按照合同约定一般为平台验收上线后的次月开始按月确认营业收入的实现。

3.21.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

3.22 政府补助

3.22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.22.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.22.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

3.22.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:
初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
属于其他情况的, 直接计入当期损益。

3.23 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.24 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.24.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.24.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.25 重要会计政策、会计估计的变更

3.25.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。	“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”, 应收票据本期余额0.00元, 上期余额0.00元; 应收账款本期余额5,319,141.06元, 上期余额6,253,225.96元; “应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”, 应付票据本期余额0.00元, 上期余额0.00元; 应付账款本期余额48,162.65元, 上期余额472,935.31元;
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》, 以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司	无。

自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

其他说明:

<p>本公司按照新金融工具准则相关规定, 于准则施行日, 对金融工具进行以下调整:</p> <p>1. 本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估, 经本公司评估, 新金融工具准则要求下的预期信用损失法对 2019 年 1 月 1 日合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。</p> <p>2. 本公司因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的没有影响。</p>

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	6%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

4.2 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定, 2018年11月30日取得证书编号为GR201833001418的《高新技术企业证书》, 有效期为3年, 公司2019年1-6月企业所得税税率暂时按照15%执行。

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	24,485.62	24,485.62
银行存款	3,168.83	23,577.02
合计	27,654.45	48,062.64

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款汇总情况:

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收账款	5,319,141.06	6,253,225.96
合计	5,319,141.06	6,253,225.96

5.2.2 应收账款

5.2.2.1 应收账款分类披露:

杭州桃子网络科技有限公司财务报表附注

2019年1-6月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,308,862.18	94.04	989,721.12	15.69	5,319,141.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	400,000.00	5.96	400,000.00	100.00	
合计	6,708,862.18	100.00	1,389,721.12	20.71	5,319,141.06

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,818,862.18	100.00	565,636.22	8.30	6,253,225.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,818,862.18	100.00	565,636.22	8.30	6,253,225.96

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,034,622.68	101,731.13	5.00
1至2年	2,071,409.30	207,140.93	10.00
2至3年	2,102,830.20	630,849.06	30.00
3至4年	100,000.00	50,000.00	50.00
合计	6,308,862.18	989,721.12	

2019年6月30日, 账龄1年以上的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	性质
杭州天玥科技有限公司	客户	620,000.00	应收平台维护收入
杭州介百文化创意有限公司	客户	785,862.03	应收技术开发收入
杭州那咤广告有限公司	客户	650,000.00	应收平台维护收入
江西天盛网络有限公司	客户	200,000.00	应收平台维护收入
杭州鼎致贸易有限公司	客户	300,000.00	应收平台维护收入
浙江莉莉安网络科技有限公司	客户	100,000.00	应收平台维护收入
杭州喜善文化交流有限公司	客户	200,000.00	应收技术开发收入
杭州尖果科技有限公司	客户	1,118,377.46	应收平台维护收入
杭州闪印科技有限公司	客户	300,000.01	应收技术开发收入
合计		4,274,239.50	

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

杭州桃子网络科技有限公司财务报表附注

2019年1-6月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1年以内	3,925,000.13	196,250.01	5.00
1至2年	2,493,862.05	249,386.21	10.00
2至3年	400,000.00	120,000.00	30.00
合计	6,818,862.18	565,636.22	

2018年12月31日, 账龄1年以上的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	性质
杭州天玥科技有限公司	客户	500,000.00	应收平台维护收入
杭州介百文化创意有限公司	客户	585,862.03	应收技术开发收入
杭州那咤广告有限公司	客户	650,000.00	应收平台维护收入
江西天盛网络有限公司	客户	200,000.00	应收平台维护收入
杭州鼎致贸易有限公司	客户	300,000.00	应收平台维护收入
杭州魔库科技有限公司	客户	100,000.00	应收平台维护收入
杭州喜善文化交流有限公司	客户	200,000.00	应收技术开发收入
杭州尖果科技有限公司	客户	58,000.01	应收平台维护收入
杭州闪印科技有限公司	客户	300,000.01	应收技术开发收入
合计		2,893,862.05	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

2019年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	账面价值
杭州魔库科技有限公司	400,000.00	400,000.00	
合计	400,000.00	400,000.00	

5.2.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况:

计提坏账准备金额 824,084.90 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2018年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

计提坏账准备金额 335,387.88 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.2.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年6月30日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额数的比例 (%)	账龄
杭州尖果科技有限公司	客户	1,758,000.12	26.20	1年以内、1至2年
浙江莉莉安网络科技有限公司	客户	1,120,000.02	16.69	1年以内、1至2年
杭州介百文化创意有限公司	客户	785,862.03	11.72	1至2年、2至3年
杭州那咤广告有限公司	客户	650,000.00	9.69	2至3年

杭州桃子网络科技有限公司财务报表附注
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

杭州天玥科技有限公司	客户	620,000.00	9.24	1至2年、 2至3年
合计		<u>4,933,862.17</u>	<u>73.54</u>	

2018年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额数的比例(%)	账龄
杭州尖果科技有限公司	客户	1,958,000.03	28.71	1年以内、 1至2年
浙江莉莉安网络科技有限公司	客户	1,030,000.02	15.11	1年以内
杭州介百文化创意有限公司	客户	785,862.03	11.52	1年以内、 1至2年
杭州那咤广告有限公司	客户	650,000.00	9.53	1至2年
杭州天玥科技有限公司	客户	620,000.00	9.09	1年以内、 1至2年
合计		<u>5,043,862.08</u>	<u>73.97</u>	

5.3 预付账款

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	2019年6月30日			
	预付账款	坏账准备	账面价值	比例(%)
1年以内	221,225.65		221,225.65	82.90
1至2年	39,160.00		39,160.00	14.68
2至3年	6,455.00		6,455.00	2.42
合计	<u>266,840.65</u>		<u>266,840.65</u>	<u>100.00</u>

账龄	2018年12月31日			
	预付账款	坏账准备	账面价值	比例(%)
1年以内	162,786.72		162,786.72	96.19
1至2年	6,455.00		6,455.00	3.81
合计	<u>169,241.72</u>		<u>169,241.72</u>	<u>100.00</u>

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

预付账款(按单位)	2019年6月30日	
	金额	比例(%)
杭州益乐股份经济合作社	132,804.16	49.77
杭州恒创展览有限公司	45,000.00	16.87
杭州怒狗科技有限公司	30,000.00	11.24
杭州尔提科技有限公司	14,500.00	5.43
北京富雷科技股份有限公司	13,500.00	5.06
合计	<u>235,804.16</u>	<u>88.37</u>

预付账款 (按单位)	2018年12月31日	
	金额	比例 (%)
杭州益乐股份经济合作社	96,723.91	57.15
杭州怒狗科技有限公司	30,000.00	17.73
杭州绿纽信息科技有限公司	21,200.00	12.53
渤海证券股份有限公司	5,660.38	3.34
前锦网络信息技术(上海)有限公司杭州分公司	5,400.00	3.19
合计	158,984.29	93.94

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应收款	220,261.44	90,783.30
合计	220,261.44	90,783.30

5.4.2 其他应收款

5.4.2.1 其他应收款分类披露:

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	235,906.62	100.00	15,645.18	6.63	220,261.44
其中: 账龄组合	175,750.62	74.50	15,645.18	8.90	160,105.44
关联方组合	60,156.00	25.50			60,156.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	235,906.62	100.00	15,645.18	6.63	220,261.44

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	100,489.00	100.00	9,705.70	9.66	90,783.30
其中: 账龄组合	70,333.00	69.99	9,705.70	13.80	60,627.30
关联方组合	30,156.00	30.01			30,156.00

杭州桃子网络科技有限公司财务报表附注
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单项金额不重大但单独
计提坏账准备的其他应
收款

合计	100,489.00	100.00	9,705.70	9.66	90,783.30
----	------------	--------	----------	------	-----------

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	117,417.62	5,870.88	5.00
1至2年	38,628.00	3,862.80	10.00
2至3年	19,705.00	5,911.50	30.00
合计	175,750.62	15,645.18	

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	25,372.00	1,268.60	5.00
1至2年	25,256.00	2,525.60	10.00
2至3年	19,705.00	5,911.50	30.00
合计	70,333.00	9,705.70	

5.4.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况:

计提坏账准备金额 5,939.48 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2018年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

计提坏账准备金额 6,469.93 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.4.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年6月30日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
杭州益乐股份 经济合作社	房租保证金	58,333.00	1至2年、 2至3年	24.72	9,774.30
戚勇	备用金	39,156.00	1年以内	16.60	
陈静	备用金	25,619.00	1年以内	10.86	1,280.95
吴奕帆	备用金	25,000.00	1年以内	10.60	1,250.00
林亚玲	备用金	21,000.00	1年以内	8.90	
合计		169,108.00		71.68	12,305.25

2018年12月31日余额前五名情况

杭州桃子网络科技有限公司财务报表附注
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
杭州益乐股份 经济合作社	房租保证金	58,333.00	1年以内、 1至2年、 2至3年	58.05	9,105.70
戚勇	备用金	29,156.00	1年以内	29.01	
陈静	备用金	8,000.00	1年以内	7.96	400.00
杭州润宇物业 管理有限公司	水电押金	3,000.00	1年以内	2.99	150.00
林亚玲	备用金	1,000.00	1年以内	1.00	
合计		<u>99,489.00</u>		<u>99.01</u>	<u>9,655.70</u>

5.5 固定资产

5.5.1 固定资产汇总情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
固定资产	61,803.91	98,870.15
合计	<u>61,803.91</u>	<u>98,870.15</u>

5.5.2 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:			
1. 2018年12月31日	310,434.81	10,128.28	320,563.09
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 库存商品转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 汇率折算差额			
5. 2019年6月30日	310,434.81	10,128.28	320,563.09
二、累计折旧			
1. 2018年12月31日	217,705.20	3,987.74	221,692.94
2. 本期增加金额	36,244.44	821.80	37,066.24
(1) 计提	36,244.44	821.80	37,066.24
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 汇率折算差额			
5. 2019年6月30日	253,949.64	4,809.54	258,759.18
三、减值准备			
1. 2018年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			

杭州桃子网络科技有限公司财务报表附注
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4. 2019年6月30日			
四、账面价值			
1. 2018年12月31日	92,729.61	6,140.54	98,870.15
2. 2019年6月30日	56,485.17	5,318.74	61,803.91

5.6 无形资产

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1. 2018年12月31日	4,208,000.00	4,208,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 外币折算差额		
5. 2019年6月30日	4,208,000.00	4,208,000.00
二、累计摊销		
1. 2018年12月31日	561,666.60	561,666.60
2. 本期增加金额	210,399.96	210,399.96
(1) 计提	210,399.96	210,399.96
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 外币折算差额		
5. 2019年6月30日	772,066.56	772,066.56
三、账面价值		
1. 2018年12月31日	3,646,333.40	3,646,333.40
2. 2019年6月30日	3,435,933.44	3,435,933.44

期末通过公司委外研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 100.00%。

5.7 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	49,819.80		21,351.35		28,468.45
合计	49,819.80		21,351.35		28,468.45

5.8 递延所得税资产

项目	2019年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,405,366.30	210,804.95
小计	1,405,366.30	210,804.95
项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	575,341.92	86,301.29
小计	575,341.92	86,301.29

杭州桃子网络科技有限公司财务报表附注
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.9 短期借款

5.9.1 短期借款分类

借款类别	2019年6月30日	2018年12月31日
信用借款	3,620,000.00	300,000.00
合 计	3,620,000.00	300,000.00

5.10 应付账款

5.10.1 按项目列示

种类	2019年6月30日	2018年12月31日
应付账款	48,162.65	472,935.31
合 计	48,162.65	472,935.31

5.10.2 应付账款情况

5.10.2.1 应付账款列示:

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	126.57	124,899.23
1至2年	44,536.08	344,536.08
2至3年	3,500.00	3,500.00
合 计	48,162.65	472,935.31

2019年6月30日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
杭州诺曼致新企业管理咨询 有限公司	服务费用	44,536.08	1至2年	92.47
杭州中联天和税务师事务 所有限公司	服务费用	3,500.00	2至3年	7.27
中国电信股份有限公司杭州 分公司	服务费用	126.57	1年以内	0.26
合 计		48,162.65		100.00

2018年12月31日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
杭州魔库科技有限公司	服务费用	300,000.00	1至2年	63.43
阿里云计算有限公司	服务费用	98,413.87	1年以内	20.81
杭州诺曼致新企业管理咨询 有限公司	服务费用	44,536.08	1至2年	9.42
浙江民禾律师事务所	服务费用	18,000.00	1年以内	3.81
杭州润宇物业管理有限公司	服务费用	8,485.36	1年以内	1.79
合 计		469,435.31		99.26

杭州桃子网络科技有限公司财务报表附注
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.11 预收账款

5.11.1 预收账款列示:

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预收技术开发收入	103,360.00	100,000.00
合计	<u>103,360.00</u>	<u>100,000.00</u>

5.12 应付职工薪酬

5.12.1 应付职工薪酬列示

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
一、短期薪酬	357,026.68	1,716,182.04	1,724,701.85	348,062.61
二、离职后福利-设定提存计划	8,416.24	52,712.24	53,156.50	7,971.98
三、辞退福利				
合计	<u>365,442.92</u>	<u>1,768,894.28</u>	<u>1,777,858.35</u>	<u>356,034.59</u>

5.12.2 短期薪酬列示

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	342,811.42	1,584,049.78	1,598,565.69	328,295.51
2. 职工福利费		102,955.24	102,955.24	
3. 社会保险费	6,907.26	43,261.26	43,625.42	6,543.10
其中: 1. 医疗保险费	6,094.63	38,171.63	38,493.02	5,773.24
2. 工伤保险费	116.09	727.09	733.20	109.98
3. 生育保险费	696.54	4,362.54	4,399.20	659.88
4. 住房公积金	7,308.00	38,628.00	32,712.00	13,224.00
合计	<u>357,026.68</u>	<u>1,716,182.04</u>	<u>1,724,701.85</u>	<u>348,062.61</u>

5.12.3 设定提存计划列示

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
1. 基本养老保险	8,126.11	50,895.11	51,324.00	7,697.22
2. 失业保险费	290.13	1,817.13	1,832.50	274.76
合计	<u>8,416.24</u>	<u>52,712.24</u>	<u>53,156.50</u>	<u>7,971.98</u>

5.13 应交税费

税种	2019年6月30日	2018年12月31日
个人所得税	5,686.60	6,820.65
增值税	6,960.05	59,934.58

杭州桃子网络科技有限公司财务报表附注
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

企业所得税	4,968.57	4,968.57
城市建设维护税	475.47	2,610.51
教育费附加	203.76	1,118.78
地方教育附加	135.85	745.86
印花税	2,385.05	2,580.05
残疾人保障金	3,872.35	3,824.23
合计	24,687.70	82,603.23

5.14 其他应付款

5.14.1 其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息	12,935.56	627.00
其他应付款	47,504.61	1,022,395.15
合计	60,440.17	1,023,022.15

5.14.2 应付利息情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
短期借款应付利息	12,935.56	627.00
合计	12,935.56	627.00

5.14.3 其他应付款

5.14.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
个人承担五险一金	15,569.35	9,305.35
员工代垫代付款	31,935.26	13,089.80
暂借款		1,000,000.00
合计	47,504.61	1,022,395.15

5.15 股本

股东	2018年12月31日 人民币	本期增减变动(+、-) 人民币	2019年6月30日 人民币
杭州麦思网络股份有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00
杭州桃子投资管理合伙企业 (有限合伙)	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00

5.16 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
股本溢价	820,099.30			820,099.30
合计	820,099.30			820,099.30

杭州桃子网络科技有限公司财务报表附注
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.17 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	127,853.54			127,853.54
合计	127,853.54			127,853.54

5.18 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度
调整前上期末未分配利润	1,150,681.81	442,533.32
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,150,681.81	442,533.32
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-2,740,411.41	786,831.66
减: 提取法定盈余公积		78,683.17
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,589,729.60	1,150,681.81

5.19 营业收入及营业成本

5.19.1 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月	
	收入	成本
主营业务	141,509.43	32,038.67
合计	141,509.43	32,038.67

项目	2018年1-6月	
	收入	成本
主营业务	5,232,851.96	975,923.33
合计	5,232,851.96	975,923.33

5.19.2 主营业务(分产品)

产品名称	2019年1-6月	
	收入	成本
技术开发		
平台服务	141,509.43	32,038.67
推广服务		
信息服务		
合计	141,509.43	32,038.67

产品名称	2018年1-6月	
	收入	成本

技术开发	754,716.98	79,596.82
平台服务	3,864,927.43	346,326.51
推广服务		
信息服务	613,207.55	550,000.00
合计	5,232,851.96	975,923.33

5.19.3 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	2019年1-6月	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江莉莉安网络科技有限公司	141,509.43	100.00
合计	141,509.43	100.00

客户名称	2018年1-6月	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江莉莉安网络科技有限公司	1,556,603.77	29.75
杭州尖果科技有限公司	1,226,414.99	23.44
杭州冠基网络技术有限公司	1,000,000.00	19.11
杭州屹汇网络科技有限公司	864,927.53	16.53
杭州魔库科技有限公司	283,018.87	5.41
合计	4,930,965.16	94.24

5.20 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	179.27	18,979.50
教育费附加	76.83	8,134.07
地方教育附加	51.22	5,422.72
印花税	45.00	5,610.90
合计	352.32	38,147.19

5.21 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	39,519.35	
合计	39,519.35	

5.22 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	502,924.77	472,890.88
办公费	12,508.83	33,330.66
业务招待费	28,273.00	13,759.80
咨询服务费	122,641.51	84,593.86
房租费	108,240.75	182,600.91
差旅费	11,212.40	31,244.36
折旧及摊销费	236,521.77	177,534.99

杭州桃子网络科技有限公司财务报表附注
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

物业费		14,744.20
水电费	11,282.97	23,685.37
会计鉴证服务费	166,294.33	186,792.46
其他	23,750.22	19,717.27
合计	<u>1,223,650.55</u>	<u>1,240,894.76</u>

5.23 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
折旧费	32,295.78	42,724.16
工资	882,213.18	1,158,780.82
低值易耗品		8,070.27
社会保险费	64,520.00	72,030.84
住房公积金	26,100.00	32,364.00
合 计	<u>1,005,128.96</u>	<u>1,313,970.09</u>

5.24 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息费用	73,911.88	62,456.31
减:利息收入	94.63	273.43
利息净支出	73,817.25	62,182.88
银行手续费	1,301.13	1,720.38
合 计	<u>75,118.38</u>	<u>63,903.26</u>

5.25 信用减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	830,616.27	
合 计	<u>830,616.27</u>	

资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		283,936.90
合 计		<u>283,936.90</u>

5.26 营业外收入

5.26.1 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	200,000.00		200,000.00
合 计	<u>200,000.00</u>		<u>200,000.00</u>

5.26.2 计入当期损益的政府补助

杭州桃子网络科技有限公司财务报表附注
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/收益相关
高新企业补助	200,000.00		
合计	200,000.00		与收益相关

5.27 所得税费用

5.27.1 所得税费用表

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用		277,231.64
递延所得税费用	-124,503.66	-19,248.88
合计	-124,503.66	257,982.76

5.27.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利润总额	-2,864,915.07	1,316,076.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-429,737.26	197,411.46
子公司适用不同税率的影响		-24,285.31
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,134.81	811.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	301,098.79	60,696.41
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		23,348.41
所得税费用	-124,503.66	257,982.76

5.28 现金流量表项目

5.28.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到往来款	23,040.01	439,601.91
收到政府补助	200,000.00	
收到利息	94.63	273.43
合计	223,134.64	439,875.34

5.28.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付往来款	298,825.67	512,525.31
支付费用	780,096.90	630,808.56
支付手续费	1,301.13	1,720.38

合计	1,080,223.70	1,145,054.25
----	--------------	--------------

5.29 现金流量表补充资料

5.29.1 现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,740,411.41	1,058,093.67
加: 资产减值准备	830,616.27	283,936.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,066.24	49,869.67
无形资产摊销	210,399.96	160,900.00
长期待摊费用摊销	21,351.35	9,489.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	74,492.57	58,737.95
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-124,503.66	-19,248.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-123,608.44	-4,465,995.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,464,207.75	512,382.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,278,804.87	-2,351,834.98
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	27,654.45	434,471.84
减: 现金的期初余额	48,062.64	724,843.74
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,408.19	-290,371.90
项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	27,654.45	434,471.84
其中: 库存现金	24,485.62	33,423.62
可随时用于支付的银行存款	3,168.83	401,048.22

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,654.45	434,471.84

6 关联方及关联交易

6.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州麦思网络股份有限公司	杭州	游戏产品	14,800,000.00	66.67	66.67

本公司最终控制方是：岑益斌、戚勇。

岑益斌先生分别持有杭州麦思网络股份有限公司 50.07% 的股权、杭州桃子投资管理合伙企业（有限合伙）70% 的股权，岑益斌先生通过杭州麦思网络股份有限公司、桃子投资管理合伙企业（有限合伙）合计间接控制本公司 100.00% 的表决权股份；戚勇先生分别持有杭州麦思网络股份有限公司 5.07% 的股权、杭州桃子投资管理合伙企业（有限合伙）30% 的股权。

2017年2月14日，岑益斌先生、戚勇先生签署《一致行动人协议书》。《一致行动人协议书》约定：各方在公司股东大会重要事项决议中保持一致意见，若各方内部无法达成一致意见，各方应按照岑益斌先生的意向进行表决。

根据持股比例和《一致行动人协议书》的约定，岑益斌先生、戚勇先生能够决定公司经营方针、财务政策以及高级管理人员的任免。同时，岑益斌先生担任公司董事长，戚勇先生担任公司总经理，对本公司生产经营具有决定性影响。

综上，本公司最终控制方为岑益斌先生、戚勇先生。

6.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州桃子投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
岑益斌	法定代表人兼董事长
李永强	公司董事
戚勇	公司董事
林亚玲	公司职工监事
陈杰	监事会主席
浙江微众文化创意有限公司	监事会主席控制的企业

6.3 关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关键管理人员报酬	273,729.42	272,689.10

6.4 关联方应收应付款项

6.4.1 应收项目

项目名称	关联方	2019年6月30日 账面余额	2018年12月31日 账面余额
------	-----	--------------------	---------------------

杭州桃子网络科技有限公司财务报表附注
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其他应收款	林亚玲	21,000.00	1,000.00
其他应收款	戚勇	39,156.00	29,156.00
合计		60,156.00	30,156.00

6.4.2 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日 账面余额	2018年12月31日 账面余额
其他应付款	岑益斌	5,383.00	2,383.00
其他应付款	李永强	7,368.67	4,004.11
其他应付款	戚勇	7,493.02	4,283.11
其他应付款	杭州麦思网络 股份有限公司		1,000,000.00
合计		20,244.69	1,010,670.22

6.4.3 预收项目

项目名称	关联方	2019年06月30日 账面余额	2018年12月31日 账面余额
预收款项	浙江微众文化创意有 限公司	100,000.00	100,000.00
合计		100,000.00	100,000.00

6.5 关联担保

桃子科技与南京银行杭州城西小微企业专营支行签订协议, 向南京银行杭州城西小微企业支行申请流动资金借款 190 万元, 期限为 2019 年 1 月 17 日至 2020 年 1 月 16 日, 由董事长岑益斌、董事徐颖为上述 190 万元流动资金借款向南京银行杭州城西小微企业专营支行提供连带责任担保。

7 承诺及或有事项

7.1 重要承诺事项

截至2019年6月30日, 本公司不存在需要披露的承诺事项。

7.2 或有事项

截至2019年6月30日, 本公司不存在需要披露的或有事项。

8 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日2019年6月30日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

9 补充资料

9.1 非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批, 或无正式批准档, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

杭州桃子网络科技有限公司财务报表附注
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

对外委托贷款取得的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	200,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	<u>200,000.00</u>	<u> </u>

10 财务报表之批准

本财务报表经本公司董事会批准通过。

杭州桃子网络科技股份有限公司

2019年8月20日